

NÁVRH



Záverečný účet Obce Kráľovce - Krnišov a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Lubomír Slančík, starosta obce

Spracoval: Mgr. Beata Kalinová

Kráľovce - Krnišov, dňa 29.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.06.2018

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Obsah

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Finančné usporiadanie vzťahov
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce Kráľovce - Krnišov na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 25/2016 V priebehu roka bol rozpočet dvakrát zmenený.

Prvá zmena schválená dňa 24.02.2017 uznesením č. 1/2017

Druhá zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 25/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	SCHVÁLENÝ ROZPOČET PO POSLEDNEJ ZMENE
Príjmy celkom	53 904,00	64 304,00
z toho :		
Bežné príjmy	53 904,00	53 904,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	10 400,00
Výdavky celkom	53 904,00	64 304,00
z toho :		
Bežné výdavky	45 104,00	45 104,00
Kapitálové výdavky	8 000,00	18 400,00
Finančné výdavky	800,00	800,00
Rozpočet obce +/-	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
64 304,00	64 729,17	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 64 304,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 64 729,17 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
53 904,00	54 329,17	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53 904,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 54 329,17 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
51 769,00	51 159,08	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 30 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 31 293,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 704,26 EUR, čo je 88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 293,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 411,26 EUR.

Daň za psa 199,90 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 961,45 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1 235,00	1 900,64	154

Z rozpočtovaných 1 235,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 900,64 EUR, čo je 198 % plnenie. Medzi nedaňové príjmy patrí príjem za ostatné poplatky ako sú správne poplatky, poplatky SOcÚ; príjmy z prenajatých priestorov; príjem za predaj služieb.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	451,15	Voľby
MV SR	54,55	Register obyvateľov
MV SR	115,60	Register adries
SA ŽP	5000,00	Skvalitnenie zberu odpadu

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 400	10 400	100

Z rozpočtovaných 10 400 EUR príjmových finančných operácií bol skutočný príjem k 31.12.2017 10 400 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
64 304,00	57 461,71	89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 64 304,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 57 461,71 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
57 461,71	42 088,71	93

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 57 461,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 42 088,71 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 15 499 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 14 420,21 EUR, čo je 93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 418,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 6184,94 EUR, čo je 94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 22 937,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 19 816,37 EUR, čo je 86 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 250 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1667,19 EUR. Patria sem výdavky na SOcÚ, členské príspevky, záujmové vzdelávanie detí, príspevok jednote dôchodcov.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
18 400,00	14 569,00	79

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 14 569 EUR, čo predstavuje 79 % čerpanie. Jedná sa o výdavky na kúpu kosačky traktorovej, prípravnú projektovú dokumentáciu, skvalitnenie zberu triedeného odpadu, projektu dažďovej kanalizácie KK.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
800,00	804,00	101

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 804,00 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie. Ide o majetkovú účasť – Združenie HONT.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

HOSPODÁRENIE OBCE	SKUTOČNOSŤ K 31.12.2017 V EUR
Bežné príjmy spolu	54 329,17
Bežné výdavky spolu	42 088,71
Bežný rozpočet	12 240,46
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	14 569,00
Kapitálový rozpočet	-14 569,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 328,54
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 328,54
Príjmy z finančných operácií	10 400,00
Výdavky z finančných operácií	804,00
Rozdiel finančných operácií	9 596,00
PRÍJMY SPOLU	64 729,17
VÝDAVKY SPOLU	57 461,71
Hospodárenie obce	7 267,46
Vylúčenie z prebytku	-
Upravené hospodárenie obce	7 267,46

Schodok rozpočtu v sume -2 328,54 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bol v rozpočtovom roku 2017 vysporiadaný:

- z finančných operácií 2 328,54 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 9 596,00 EUR, navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 328,54 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 7 267,46 EUR zistený podľa ustanovenia § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu ostatných fondov 7 267,46 EUR.

Na základe uvedených skutočností obec nie je povinná za rok 2017 tvoriť rezervný fond.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	5 434,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7 324,08
Úbytky – použitie RF na základe rozhodnutia OZ	10 400,00
KZ k 31.12.2017	2 358,26

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	393 346,24	356 901,14
Neobežný majetok spolu	374 538,37	340 684,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	321 972,37	288 118,77
Dlhodobý finančný majetok	52 566,00	52 566,00
Obežný majetok spolu	18 303,08	15 468,57
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 546,29	1 944,39
Finančné účty	16 736,55	13 503,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	20,24	20,24
Časové rozlíšenie	504,79	747,80

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	393 346,24	356 901,14
Vlastné imanie	184 361,97	188 646,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	184 361,97	188 646,14
Záväzky	4 935,68	4 492,65
z toho :		
Rezervy	320,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	4 615,68	4 092,65
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	204 048,59	163 762,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	281,22 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1 313,27 EUR
- voči poisťovniam daňovému úradu	207,75 EUR
- voči daňovému úradu	138,39 EUR
- ostatné	0,00 EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej ani príspevkovej organizácie a nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Register obyvateľov – bežné výdavky	54,55	54,55	0,00
MV SR	Register adries – bežné výdavky	115,60	115,60	0,00
MV SR	Voľby – bežné výdavky	451,15	451,15	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra za rok 2017.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** účtovný výsledok hospodárenia – zisk 4 284,17 EUR.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Vypracovala: Mgr. Beata Kalinová

Predkladá: Ľubomír Slančík

Kráľovce - Krnišov, dňa 29.05.2018